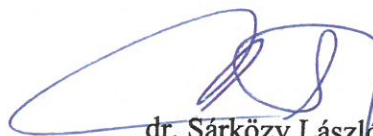


BALATONVILÁGOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

POLGÁRMESTER

8171 BALATONVILÁGOS, CSÓK ISTVÁN SÉTÁNY 38. TELEFON +36 88 480845 FAX: +36 88 480845

Az előterjesztés törvényességi
szempontból megfelelő.
Siófok, 2020. január



dr. Sárközy László
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

**Balatonvilágos Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. január 27-ei ülésére**

Tárgy: 2020. évi költségvetés I fordulós tárgyalása

Előterjesztő: Takács Károly polgármester

Előkészítette: Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal Balatonvilágosi Kirendeltsége

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) tartalmazza az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó önkormányzatok, helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében a tervezés, gazdálkodás és beszámolás, a költségvetés előkészítésének elfogadásának alapvető szabályait. A főbb, irányadó szabályozást külön fájlban mellékelve ismertetem a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről 2019. évi LXXI. törvény önkormányzatunkat érintő részleteivel együtt.

Balatonvilágos Község Önkormányzat Képviselő-testületének a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 11/2019. (XII.02.) önkormányzati rendelete 16. Az önkormányzat vagyona, gazdálkodása, költségvetése alcímének 56. § (2) bekezdése, valamint a *Balatonvilágos Község Önkormányzat intézményeinek, gazdasági szervezeteinek gazdálkodással összefüggő feladataira* vonatkozó Ügyrend „2. A költségvetés tervezésével összefüggő feladatok” fejezete tartalmazza a költségvetés készítésének helyi szabályait.

Ezek értelmében a költségvetési koncepció tárgyévét megelőzően elfogadásra kerülő irányelvei alapján két fordulóban – január és február hónapokban – kerül tárgyalásra az Önkormányzat költségvetése.

Jelen előterjesztés az I. forduló tárgyalásához elkészített táblázatok, a jogszabályi változások következtében és az önkormányzat tárgyévét megelőzően hozott döntései értelmében várható jelentősebb hatások összefoglalását tartalmazza. A táblázat a szokásos módon tartalmazza a 2019. évi eredeti előirányzatokon túl, egyelőre a legutolsó módosítás adatait (a II. forduló táblázatai a már ismert teljesítés adatokat fogják tartalmazni), és a 2020. évi tervadatokat. A még nem ismert teljesítés adatok, és a pontosítást igénylő 2020. tervadatok várhatóan a II. forduló tárgyalásáig válnak ismertté.

A költségvetésről szóló önkormányzati rendelet tervezetét – tehát önkormányzatunknál egyúttal a II. fordulós anyagot – a polgármesternek a tárgyév február 15. napjáig kell előterjesztenie a képviselő-testület részére.

Fontosabb változások, kiadási oldal meghatározó elemei:

Az előző évekhez hasonlóan növekedést eredményez önkormányzati szinten a minimálbér és garantált minimálbér a *kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2020. évi megállapításáról* szóló 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti emelkedése, mely 26 dolgozó esetében jelentkezik a garantált bérminimum a 195.000,- Ft összegről 210.600,- Ft-ra, bruttó 15.600,- Ft összegű, továbbá 3 dolgozó esetében 149.000,- Ft-ról 161.000,- Ft-ra történő emelkedéssel.

Ezek az összegek nettó értéken 140.900,- Ft, illetve 107.065,- Ft jövedelmet jelentenek (tehát ennyit kap valójában kézhez a dolgozó alapesetben – kedvezmények pl. családi kedvezmény nélkül – a bruttó béréből).

Az Önkormányzat intézményei esetében tehát a változás a dolgozók mintegy 75%-át érinti.

2019. július 1. napjától 2% járulékcsökkenés történt (19,5%-ról 17,5%-ra), azonban a 2018. júliusban megalkotott, a *szociális hozzájárulási adóról* szóló 2018. évi LII. törvény tavalyi előterjesztés készítésekor elérhető időállapotai nem tartalmaztak erre vonatkozó változást, így a 2019. évi anyagban változatlanul a 19,5 % mértékkel számoltunk. (Emlékeztetőül: 2018-ban ilyenkor 2,5% mértékű, 22%

mérték helyett 19,5% alkalmazása lényegében a bértömegben a járulék „változatlanosságát” eredményezte az éves szinten 7,335 millió Ft többlet kiadást mutató bérmínimum emelkedéssel kapcsolatban. A 2019-évi végösszeget tekintve az emelkedés hatása elenyésző volt, éves szinten mintegy 4,5 millió forint, munkáltatói teher esetében 877 ezer Ft körüli növekedést eredményezett. Tömegét tekintve az idei évben is hasonló a növekedés mértéke).

A dolgozóink számára előnyös változásként jelent meg három éve a közlekedési költségtérítésre vonatkozó új szabályozás, mely szerint az eddigi 9,- Ft/km összeg 15,- Ft/km-re egészíthető ki: a 9,- Ft/km összeg kötelező, míg a fennmaradó 6,- Ft/km „adható”, munkáltatói döntéstől függ. Javasolom, továbbra is biztosítsuk az önkormányzatunknál dolgozók számára ezt a 6,- Ft/km további adómentesen adható költségtérítést, ennek éves többletköltsége önkormányzati szinten nem éri el a 300.000,- Ft összeget.

A kiadások másik jelentős tétele a 257/2019. (XI. 18.) számú képviselő-testületi döntéssel elfogadott tervezett fejlesztések oldala, mely a tételek a következők:

1. Magaspart arculat fejlesztése (tervezés, látvány elemek, világítás, rekortán futópálya) – *a tervezés előkészítésére vonatkozó javaslatomat az I. negyedévben teszem meg.*
2. Sportpálya és környékének fejlesztése (vizesblokk, öltöző, erdei sétálópark) – *a tervezés előkészítésére vonatkozó javaslatomat az I. negyedévben teszem meg.*
3. Kamera rendszer fejlesztése – *felmérés alapján célszerű a szükséges ajánlatokat bekérni, melyhez képviselői javaslatokat is várok.*
4. Temetővilágítás – *a tervezett korszerűsítéssel együtt javasolom megoldani.*
5. Faluközpont kialakítása: Polgármesteri Hivatal áthelyezése, Fő tér kialakítás, színpadbővítés és lefedés, kultúrház átalakítás (tervezés, lehetőségek felmérése, pályázati lehetőségek felkutatása) - *az előzetes egyeztetések a településrendezési eszközök módosításával összefüggésben folyamatban vannak, azok eredményeképp teszem meg javaslatomat.*
6. Gagarin lakótelep járdaépítése és világításának megoldása – *a tervezett korszerűsítéssel együtt javasolom megoldani.*
7. Gagarin lakótelep víz-, csatorna kiváltása/átalakítása (egyeztetések lefolytatása, tervezés) *a 6. - 7. pont esetében tervezésre szükséges ajánlatokat bekérni, azonban ezekkel kapcsolatban előzetesen célszerű egyeztetéseket folytatni.*
8. Település üzemeltetés telephelyének áthelyezése (tervezés, lehetőségek felmérése, pályázati lehetőségek felkutatása) - *az előzetes egyeztetések a településrendezési eszközök módosításával összefüggésben folyamatban vannak, azok eredményeképp teszem meg javaslatomat.*
9. Dobó István út beépítetlen oldalának belterületbe vonása, közművesítése, telkek kialakítása – *a belterületbe vonás, telekalakítások és közművesítés várható (részben becsült) összegét szerepeltetjük az Önkormányzat kiadásai között*
10. Barackos utca aszfaltozása – *pályázati úton célszerű megteremteni a forrását (MFP vagy Minisztériumi pályázat útján)*
11. Alagúttól az Aligai Vasútállomáshoz vezető járda és lépcső felújítása, közvilágítás megoldása
12. Csók István sétány kerékpárút közvilágításának megoldása
13. Strand és szabad strand fejlesztése: *pályázataink benyújtásra kerültek, elbírálásukat követően vizsgálható meg az esetleges pályázati forrás mértékével arányban a szükséges további önerős források biztosítása*
14. Sorompó áthelyezése (Kötelezettség a Club Aliga világosi kapu sorompó és porta épület áthelyezése.)
15. Zajvédelem megoldása (M7 autópálya)
16. Adventi díszkivilágítás megújítása – *a Településfejlesztési Bizottság javaslata alapján tartom célszerűnek a tervezést*

17. Temető bővítése – az év során folytatható egyeztetések alapján későbbikben kerül a kiadási oldala tervezésre
18. WC kiépítése a kerékpárút, ivókúttal szomszédos területen – célszerű vállalkozókat bevonni – az eddig bejelentkezett érdeklődők, jelentkezők ajánlatait a képviselő-testület elé fogom terjeszteni.
19. Járdák kiépítés a Mathiász lakóteleptől a buszmegállóig – folyamatban vannak az egyeztetések az ellentmondásos NIF információk alapján
20. Közvilágítási villamos energia hálózat vezetékének, földbe helyezésének lehetősége (Csók I. stny) – a tervezetési munkálatokat célszerű a közvilágítás korszerűsítés tervezési munkálataival együttesen kezelni amennyiben erre van lehetőség.

A fejlesztési határozaton túl a folyamatban lévő – közeljövőben várható közbeszerzési eljárással induló - Csapadékvíz elvezető csatorna Zrínyi utcákban (Emlékeztetőül: a pályázati úton elnyert 145 millió Ft ütemezésnek megfelelő felhasználásával a kiadási oldala 88 639 ezer forinttal szerepelt 2019. évben az Önkormányzat költségvetésében.) A pályázati forrásból fennmaradt összeg felhasználásához kapcsolódóan **26 millió Ft** kiadási előirányzat szerepel a költségvetésben a Zrínyi utca problémás szakaszának megoldásához.

További felhalmozási kiadásként szerepelnek a GEVSZ intézmény és az Óvoda intézmény külön szöveges indokolásban feltüntetett fejlesztési-, beruházási tételai.

Az önkormányzat korábbi döntései alapján jelentkező tételeket az adott kormányzati funkciókon feltüntettük.

A működési kiadások tervezése során szintén a teljesítéshez közelített adatok kerültek a tervezetbe, az egyes feladatok ellátásához szükséges beszerzések, eszközök az adott kormányzati funkciókon kerültek feltüntetésre.

A képviselő-testület korábbi döntéseinek megfelelően kerültek szerepeltetésre a BURSA, Arany János Tehetséggondozó Program ösztöndíjak, valamint az idei év teljesítése alapján kerültek beállításra a különböző segélyek és támogatások előirányzatai.

Az előző évek gyakorlatának megfelelően a közös önkormányzati hivatalok működtetésének támogatását a székhelytelepülés kapja meg közvetlen finanszírozásként. Ez az összeg a tavalyi évben 13 millió Ft volt, melyet ki kell egészítenünk a kirendeltség működtetése, a Városőrség két fő dolgozójának költségei, a székhely településen keletkező vezetői, jegyzői, osztályvezetői és központi feladatok, a központi informatikai feladatok, és a belső ellenőrzés ellátása folytán saját bevételünk terhére, melynek összege várhatóan a II. fordulóra válik ismertté, a táblázatban szerepeltetett előzetes kalkuláció a tavalyi évben tervezett összeggel azonos, nem tartalmazza a garantált bérminimum növekedés és a polgármester úr által is javasolt polgármesteri titkárnő alkalmazásának költségét. Szintén a második fordulóra válik ismertté a Dél-Balaton Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tárgyévi hozzájárulásának összege.

A bevételek várható alakulását a következő tényezők határozzák meg:

Az Önkormányzat két legjelentősebb bevételi forrását az állami támogatások, valamint a helyi adók jelentik. Az állami támogatások összességében 2017. évben 15 millió Ft csökkenését mutattak a 2016-os évhez viszonyítva, 2018. évben több feladat esetén nőtt a támogatás mértéke így 8 millió Ft-tal több szerepelt az összesítőben, 113 millió Ft támogatással kalkulálhattunk, ezzel közel azonos, 114 millió Ft szerepelt 2019-ben is. A finanszírozás szerkezete egyebekben az előző évekével azonos. A bevételi

összeg jelentős hányadát adta 2019. évben a Rákóczi út csapadékvíz elvezető hálózatának kiépítésére pályázati úton elnyert 145 millió Ft, mely jelentős különbséget okoz a főszámainkban, hisz az idei évben nem tudunk ilyen mértékű forrással tervezni. Több pályázat terve is kialakulóban vannak, illetve benyújtásra került a strand fejlesztés, valamint a testvérvárosi kapcsolatok erősítésére irányuló pályázat is a képviselő-testülettel történt előzetes egyeztetéseknek megfelelően – azonban egyelőre nincs információnk ezen pályázatok eredményeiről. A TOP pályázat fent említett 145 millió forrásból el nem költött 25 millió Ft természetesen a pénzmaradvány részét képezi – ennek „célzott elköltésére” kötelezettsége van önkormányzatunknak (a kiadási oldalon szerepel is a költségvonzat).

A helyi adó bevételek kapcsán elmondható, hogy a korábbi három év tervszámait felülvizsgálva és a teljesült bevételekkel összevetve – továbbra is természetesen az óvatos tervezés szükségességének figyelembe vételével – a korábbi évek tervszámaival azonos összegben tervezzük az adó bevételek előirányzatait. A várható adóbevétel 2020-ben 200 millió Ft. A márciusban elfogadásra kerülő gazdasági programba célszerű beépíteni a helyi adók rendszerének felülvizsgálatát és az esetleges települési adó bevezetés lehetőségét, mely 2021. évtől már további bevételi lehetőséget jeleníthetne. Jelenleg azonban a fent említett bevételekkel számolhatunk.

Telekértékesítés bevételeivel jelenleg nem számolhat az önkormányzat, a „volt kertészet” területén az összes telek értékesítésre került, egy kivétellel. Az érintett kivétel a peres úton visszaszerzett telek, melynek birtokba adása tárgyában végrehajtói eljárás van folyamatban. Birtokba adását követően kerülhet sor az érintett telek értékesítésre történő kijelölésére. Mivel több, mint öt telekigény van jelenleg nyilvántartásaink szerint, így célszerű megfontolni a licit lehetőségét.

Telek értékesítés tárgyában a 021/6 és:7 helyrajzi számú földrészletek belterületbe vonását és megosztását, valamint közművesítését követően tud döntést hozni a testület. (ezek kiadási oldalát szerepeltettük az anyagban)

A Gagarin lakótelepi lakások vételár törlesztő részletei a szerződések szerint kerültek tervezésre, a KEOP pályázathoz kapcsolódó hulladékiszállító jármű bérleti díj bevételeire 600.000,- Ft került beállításra, havi 50.000,- Ft összeggel számolva. A bérleti szerződésekből, területhasználatból származó bevételeink szintén 10 millió Ft fölött várhatóak, ezek többsége korábban még a GEVSZ intézmény költségvetésében szerepelt, melyre vonatkozóan – több más észrevétel mellett – a MÁK 2019. év elején még folyamatban lévő szabályszerűségi ellenőrzés közbenső jegyzőkönyvében jelezte kifogását. Az észrevételek vizsgálata, véleményezése alapján került sor a bérleményekkel kapcsolatos munkamegosztási megállapodás megkötésére az Önkormányzat és a GEVSZ között. A MÁK felé január 8. napján tettünk eleget beszámolási kötelezettségünknek az intézkedési terv teljesítéséről, az esetleges további teendők a II. fordulójig mutatkoznak majd meg az anyag szerkezetében.

A tájékoztató anyagban olvasható a tavalyi Magyar Falu Programra vonatkozó előzetes tájékoztató, mely több, önkormányzatunk terveivel összhangban lévő pályázati lehetőséget tartalmazott – várhatóan az idei évben is hasonló témakörökben kerülnek kiírásra a program pályázatai. Célszerű megvárni azokat a pályázati kiírásokat, melyek érintik a fejlesztési elképzeléseinket és szükség esetén ezekhez igazítani – akár év közben – a kiadások előirányzatait.

A GEVSZ intézmény bevételeinek tervezése során javasolom figyelembe venni az idei évben teljesült többletbevételeket az intézményvezető összefoglalása, tájékoztatása alapján, mely a közvetkező oldaltól olvasható. Óvodavezető asszony szöveges indokolását szintén külön fájlban olvashatják a képviselők.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően javasolom továbbra is biztosítani a dolgozók számára a következőket – és meghozni az erre vonatkozó testületi döntéseket:

Az önkormányzat munkavállalóival kapcsolatban először a 2017. évi költségvetés készítésekor fogalmazta meg konkrét formában a következőket, majd évente megerősítette határozati formában a jelen anyag végén is található javaslatokkal megegyező módon:

- az önkormányzat intézményeinek dolgozói számára a munkába járás 9,- Ft/km összegű költségtérítésének további 6,- Ft/km összeggel történő kiegészítése, ennek megfelelően mindösszesen 15 Ft/km összegben meghatározva a dolgozók munkába járásának költségtérítését, élve a *munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet* 4. §-ban foglalt lehetőséggel *„4. § (2) A költségtérítést az Szja tv. 25. § (2) bekezdésében meghatározott összeg és az (1) bekezdésben meghatározott összeg különbözetéig a munkáltató mérlegelési jogkörben nyújthatja az (1) bekezdésben foglalt feltételeknek megfelelő munkavállaló számára.”*

- a képviselő-testület 13. havi „illetmény” – egy havi bérnek megfelelő jutalom kifizetését biztosítja: kifizetésére az önkormányzat azon, egész évben dolgozó alkalmazottai (munkaviszonyban, közalkalmazotti, köztisztviselői jogviszonyban állók) részére kerülhet sor november hónapban, akiknek jogviszonya 2020. január 1. napján már fennállt és 2020. december 31. napján is fennáll, tehát nem állnak felmondás alatt, munkaviszonyuk megszüntetése nem várható.

2017-2018. évekre vonatkozóan, az akkor hatályos cafeteria adózási szabályoknak megfelelően pedig rendelkezett a képviselő-testület arról, hogy a cafeteria keretet egységesen, bruttó 200.000,- Ft összegben biztosítja dolgozók számára azzal, hogy kizárólag a legkedvezőbb adózási feltételekkel igénybe vehető, SZJA tv. 71. § (1) bekezdés a) és b) pont szerinti béren kívüli juttatások (készpénz és SZÉP kártya) formájában került sor a juttatási rendszer kialakítására.

Az idei évtől ismét módosult a kedvező adózásban részesülő juttatások köre, így a rövid életű készpénz juttatás kikerült a körből. További változást okoz az egészségügyi hozzájárulás megnevezés megszüntetésével egyidejűleg a szociális hozzájárulási adó „kiterjesztése”: az eddigi 34,22 közteher helyett 34,5 % közteher számításával – kis mértékben, éves szinten pár száz forinttal csökkentve a dolgozók számára „zsebbe” kerülő értékét a juttatásnak – a bruttó 200.000,- Ft nettó értéken 148.740,- Ft éves összeget jelent a dolgozók számára. (Az egészségügyi hozzájárulásról szóló 1998. évi LXVI. törvény hatályát veszítette a szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény hatálybalépésével. Az 1,18-szoros adóalapra épülő 14% EHO 16,52% közterhet jelentett, ez most 19,5%. Az eddigi 1,18-szoros adóalapra épülő 15% SZJA 17,7% közterhet jelentett, ez most 15% lett a SZJA tv. 69. § módosítása alapján). A jelenlegi szabályok alapján a többi, „egyes meghatározott” juttatás 40,71% alá esik, így azok esetében még kevesebb maradna a dolgozók számára ténylegesen megjelenő nettó érték, ezért javasolom kizárólag a SZÉP kártya juttatási elem megtartását. Döntést hozott továbbá korábban a testület az óvoda nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő dolgozói számára a központi támogatásokkal fedezett 7+3 % illetménynövelés biztosításáról a 326/2013. Korm. rendelet 32/A. § (1)-(2) bekezdéseiben foglaltaknak megfelelően 2017. január 1. napjától, melyre továbbra is lehetőség van. Az I. fordulóra készített anyag már tartalmazza a fentieknek megfelelő előirányzatokat, valamint tartalmazzák a munkáltatói jogkörben biztosítható illetmény eltérítések mértéke szerinti bértömegek összegét.

Az előterjesztés határozatai javaslatai tartalmazzák, mintegy a költségvetés kiadási oldalának személyi juttatás előirányzatait megalapozó határozatcsomagként a fenti elveket, normatív döntéseket a következők szerint:

1. Határozati javaslat

Balatonvilágos Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat dolgozói számára a munkába járás 9,- Ft/km összegű költségtérítésének további 6,- Ft/km összeggel történő kiegészítését,

ennek megfelelően a dolgozók munkába járásának költségtérítését mindösszesen 15 Ft/km összegben határozza meg élve a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet 4. § (2) bekezdésében foglalt, mérlegelési jogkörben biztosítható munkáltatói lehetőséggel. A döntés végrehajtásához szükséges előirányzatot az önkormányzat és intézményei 2019. évi költségvetésében biztosítja.

A képviselő-testület felkéri a polgármestert, intézményvezetőket a döntésnek megfelelő intézkedések megtételére.

Felelős: Takács Károly polgármester

Kovács Tamás GEVSZ intézményvezető

Bodáné Szöllösi Erika Szivárvány Óvoda intézményvezető

Határidő: folyamatos

2. Határozati javaslat

Balatonvilágos Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat dolgozói részére egységesen nettó 200.000,- Ft összegben meghatározott „cafetéria” juttatást 2019. évben kizárólag a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésben meghatározott, kedvező adózási feltételű béren kívüli juttatás (Széchenyi Pihenő Kártya) formájában biztosítja.

A képviselő-testület felkéri a polgármestert, intézményvezetőket a döntésnek megfelelően a dolgozóktól a nyilatkozat bekérésére, valamint a szükséges előirányzat 2019. évi költségvetésben történő betervezésére.

Felelős: Takács Károly polgármester

Kovács Tamás GEVSZ intézményvezető

Bodáné Szöllösi Erika Szivárvány Óvoda intézményvezető

Határidő: haladéktalanul

3. Határozati javaslat

Balatonvilágos Község Önkormányzat Képviselő-testülete a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet 32/A. § (2) bekezdésében foglalt lehetőséggel élve a Kjt. szerinti garantált illetmény – amennyiben az érintett személy a kötelező legkisebb munkabérré vagy garantált bérminimumra jogosult, ez utóbbiak – száztíz százalékában biztosítja a fedezetet az illetmény, munkabér munkáltatói mérlegelésen alapuló emeléséhez a Balatonvilágosi Szivárvány Óvoda pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott dolgozói részére. A döntés végrehajtásához szükséges előirányzatot biztosítja az óvoda 2020. évi költségvetésében.

A képviselő-testület felkéri a polgármestert, GEVSZ intézményvezetőt, és a Szivárvány Óvoda intézményvezetőjét a döntésnek megfelelő intézkedések megtételére.

Felelős: Takács Károly polgármester

Kovács Tamás GEVSZ intézményvezetője

Bodáné Szöllösi Erika óvoda intézményvezető

Határidő: haladéktalanul

4. Határozati javaslat

Balatonvilágos Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Siófoki KÖH Balatonvilágosi Kirendeltségen további egy fő alkalmazására kéri fel a jegyzőt polgármesteri titkárnői feladatok, valamint egyes gazdálkodási-, pályázatkezelési-, nyilvántartási feladatok ellátása érdekében. A képviselő-testület a további egy fő alkalmazásához szükséges hozzájárulás megfizetését vállalja. Felkéri a jegyzőt, hogy az állás betöltéséről gondoskodjon.

A döntés végrehajtásához 2020. évre szükséges előirányzatot az önkormányzat 2020. évi költségvetésében a 011130 Önkormányzatok jogalkotó tevékenysége kormányzati funkción biztosítja. Egyben felkéri a jegyzőt az előirányzatok költségvetésben történő szerepeltetésére.

Felelős: Takács Károly polgármester
dr. Sárközy László jegyző

Kérem a Tisztelt Képviselőket az anyaggal kapcsolatban észrevételeik, kérdéseik és javaslataik megfogalmazására és a 2020. január 23. napján tartandó Pénzügyi-, Gazdasági Bizottsági ülésen történő ismertetésére. A bizottsági ülésen megfogalmazódó javaslatok a képviselő-testület hétfői ülésén kerülnek ismertetésre és a testület által megvitatásra.

Balatonvilágos, 2020. január 21.



Takács Károly
Takács Károly
polgármester

előterjesztés melléklete

1. határozati javaslatához

1995. évi CXVII. törvény a személyi jövedelemadóról¹

25. §³¹³ (2)³¹⁵ A nem önálló tevékenységből származó jövedelem kiszámításánál nem kell figyelembe venni azt a bevételt, amelyet – figyelemmel a (3)–(4) bekezdés rendelkezéseire is – a munkáltatótól a munkába járásról szóló kormányrendelet szerinti munkába járás esetén

a) az utazási bérlettel, az utazási jeggyel történő, az említett kormányrendelet által előírt elszámolás ellenében, legfeljebb a bérlet, a jegy árát meg nem haladó értékben (ideértve azt az esetet is, ha a juttatás a munkáltató nevére szóló számla ellenében történő térítés formájában valósul meg), vagy

b) költségtérítés címén (ideértve különösen a saját gépjárművel történő munkába járás költségtérítését is)

ba) a munkában töltött napokra a munkahely és a lakó- vagy tartózkodási hely között és/vagy

bb)³¹⁶ hazautazásra a munkahely és a lakóhely között

közforgalmi úton mért oda-vissza távolság figyelembevételével kilométerenként 15 forint értékben kap a magánszemély.

(3) A (2) bekezdés b) pontjában meghatározott összeget meghaladó költségtérítés – ha a törvény másként nem rendelkezik – a magánszemély (1) bekezdés szerinti jövedelme.

39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről

4. §¹⁶ (1) A munkavállaló részére a 3. § szerinti térítés helyett a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja tv.) 25. § (2) bekezdésében munkába járás költségtérítése címén meghatározott összeg 60 százaléka akkor jár, ha

a) a munkavállaló lakóhelye vagy tartózkodási helye, valamint a munkavégzés helye között nincsen közösségi közlekedés;

b) a munkavállaló munkarendje miatt nem vagy csak hosszú várakozással tudja igénybe venni a közösségi közlekedést;

c) ha a munkavállaló mozgáskorlátozottsága, illetve a súlyos fogyatékoság minősítésének és felülvizsgálatának, valamint a fogyatékosági támogatás folyósításának szabályairól szóló kormányrendelet szerinti súlyos fogyatékosága miatt nem képes közösségi közlekedési járművet igénybe venni, ideértve azt az esetet is, ha a munkavállaló munkába járását az Mt. 294. § (1) bekezdés b) pontjában felsorolt hozzátartozója biztosítja;

d) a munkavállalónak bölcsődei ellátást igénybe vevő vagy tíz év alatti köznevelési intézményben tanuló gyermeke van.

(2) A költségtérítést az Szja tv. 25. § (2) bekezdésében meghatározott összeg és az (1) bekezdésben meghatározott összeg különbözetéig a munkáltató mérlegelési jogkörben nyújthatja az (1) bekezdésben foglalt feltételeknek megfelelő munkavállaló számára.

2. határozati javaslatához

1995. évi CXVII. törvény a személyi jövedelemadóról¹

69. §⁷⁹⁹ (1) Béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyes meghatározott juttatások [70. §], valamint a béren kívüli juttatások [71. §] után az adó a kifizetőt terheli.

(2)⁸⁰⁰ Az (1) bekezdés hatálya alá tartozó juttatás esetében jövedelemnek minősül a juttatás értéke, ingyenesen vagy kedvezményesen juttatott termék, szolgáltatás esetén annak szokásos piaci értéke vagy abból az a rész, amelyet a magánszemély nem köteles megfizetni. A kifizetőt terhelő adó alapja

a) béren kívüli juttatás esetében az előzőek szerinti jövedelem,

b) béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyes meghatározott juttatások esetében az előzőek szerinti jövedelem 1,18-szorosa.

(3)⁸⁰¹ Ha a juttatás utalvány, készpénz-helyettesítő fizetési eszköz, e törvény külön rendelkezése alapján vagy annak hiányában is akkor minősül e § szerinti juttatásnak, ha a juttatási feltételek alapján megállapítható, hogy az mely termékre, szolgáltatásra, vagy milyen termék- vagy szolgáltatáskörben használható fel, továbbá ha az utalvány – a magánszemélynek ki nem osztott (nem juttatott) utalványok visszaváltása kivételével – nem visszaváltható, és egyebekben a juttatás körülményei megfelelnek a 70–71. § rendelkezéseinek.

71. §⁸⁰⁵ (1)⁸⁰⁶ Béren kívüli juttatásnak minősül – ha a juttató a munkáltató – a munkavállalónak az adóévben a Széchenyi Pihenő Kártya

a) szálláshely alszámlájára utalt, kormányrendeletben meghatározott szálláshely-szolgáltatásra felhasználható – több juttatótól származóan együttvéve – legfeljebb évi 225 ezer forint támogatás;

b) vendéglátás alszámlájára utalt, melegkonyhás vendéglátóhelyeken (ideértve a munkahelyi étkeztetést is) kormányrendeletben meghatározott étkezési szolgáltatásra felhasználható – több juttatótól származóan együttvéve – legfeljebb évi 150 ezer forint támogatás;

c) szabadidő alszámlájára utalt, a szabadidő-eltöltést, a rekreációt, az egészségmegőrzést szolgáló, kormányrendeletben meghatározott szolgáltatásra felhasználható – több juttatótól származóan együttvéve – legfeljebb évi 75 ezer forint támogatás.

2018. évi L. törvény Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről¹

60. § (4) A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten – az Szja. tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott juttatások – az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló együttes összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2019. évben nem haladhatja meg a bruttó 200 000 forintot.

2018. évi LII. törvény a szociális hozzájárulási adóról¹

1. § (1) Szociális hozzájárulási adó (a továbbiakban: adó) fizetési kötelezettség áll fenn a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja tv.) szerint összevont adóalapba tartozó adó (adóelőleg) alap számításnál figyelembe vett jövedelem után. (4) Az (1)–(3) bekezdésen túl adófizetési kötelezettség terheli az Szja tv. szerint külön adózó jövedelmek közül

- a) a béren kívüli juttatások [Szja tv. 71. §],
- b) a béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyes meghatározott juttatások [Szja tv. 70. §],
- c) a kamatkedvezményből származó jövedelem [Szja tv. 72. §]

Szja tv. szerinti adóalapként meghatározott összegét.

2. § (1) Az adó mértéke az adóalap 19,5 százaléka, az 1. § (4) bekezdésben foglalt esetekben a juttatások adóalapként meghatározott összegének 19,5 százaléka.

36. § (1) Az egyes adótörvények és azzal összefüggő egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CLVI. törvény IX. fejezete, valamint az egészségügyi hozzájárulásról szóló 1998. évi LXVI. törvény alapján 2019. január 1-je előtt keletkezett adó, illetve hozzájárulási kötelezettségeket az e törvények 2018. december 31-éig hatályos rendelkezései alapján kell teljesíteni.

(3) Ahol jogszabály – e törvényt kivéve –

- a) a szociális hozzájárulási adóra,
- b) az egészségügyi hozzájárulásra,

irányadó rendelkezést tartalmaz, azon – jogszabály eltérő rendelkezése hiányában – az e törvényben meghatározott adót kell érteni.

41. § Hatályát veszti ...

6. az egészségügyi hozzájárulásról szóló 1998. évi LXVI. törvény; ...

11. az egyes adótörvények és azzal összefüggő egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CLVI. törvény IX. fejezete;

Példa

Tegyük fel, hogy a munkáltató 2018-ban is és 2019-ben is 150.000 forint Széchenyi Pihenő Kártya juttatást ad, és az átutalt összeg megfelel az Szja tv. 71. §-ában meghatározott feltételeknek.

Adatok forintban

	2018.	2019.
Adóalap (150.000 x 1,18)	177.000	150.000
Személyi jövedelemadó (15%)	26.550	22.500
Egészségügyi hozzájárulás (14%)	24.780	megszűnik
Szociális hozzájárulási adó (19,5%)	–	29.250
Közterhek összege	51.330	51.750
Köztehernövekedés összege	–	420

3. határozati javaslatához

326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról

32/A. §¹⁷⁹ (1)¹⁸⁰ A pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott kinevezésben szereplő illetménye, munkaszerződésben szereplő alapbére nem lehet kevesebb, mint a Kjt. szerinti besorolásukhoz tartozó garantált illetmény – ha az érintett személy a kötelező legkisebb munkabérré vagy garantált bérminimumra jogosult, ez utóbbiak – százhat százalékáa.

(2) A Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény a Kjt. szerinti garantált illetmény – amennyiben az érintett személy a kötelező legkisebb munkabérré vagy garantált bérminimumra jogosult, ez utóbbiak – százötz százalékáa erejéig biztosítja a fedezetet az illetmény, munkabér (1) bekezdésben meghatározott mértéket meghaladó, munkáltatói mérlegelésen alapuló emelésére.

Magyar Falu Program alaphatározat

1669/2018. (XII. 10.) Korm. határozat

a Magyar Falu Program keretében megvalósuló egyes programelemekkel összefüggő intézkedések végrehajtásáról, valamint azok 2019. évben szükséges támogatásáról

A Kormány

1. egyetért a Magyar Falu Program keretében megvalósuló lakhatással, közszolgáltatásokkal, közösségi terek és helyi identitás programelemek alprogramjainak költségvetési támogatásával a 2019. költségvetési évben az alábbiak szerint:

- a) szolgálati lakás: 5 000 000 000 forint,
- b) bölcsődefejlesztés: 10 000 000 000 forint,
- c) óvodafejlesztés: 5 000 000 000 forint,
- d) óvodaudvar, illetve óvodai sport: 5 000 000 000 forint,
- e) orvosi rendelő, orvosi eszköz: 6 000 000 000 forint,
- f) mintaprogram – orvosi ellátást segítő eszköz: 2 000 000 000 forint,
- g) polgármesteri hivatal felújítás: 2 000 000 000 forint,
- h) belterületi járdafelújítás anyagtámogatása, belterületi útfelújítás: 10 000 000 000 forint,
- i) sportparkok építése: 2 000 000 000 forint,
- j) temetőfejlesztés: 3 000 000 000 forint,
- k) eszközfejlesztés közterület karbantartására: 3 000 000 000 forint,
- l) falubusz (falugondnoki) program: 8 000 000 000 forint,
- m) helyi közösségi terek fejlesztése történelmi egyházak bevonásával – a helyi identitástudat erősítése: 7 000 000 000 forint,
- n) nemzeti és helyi identitástudat erősítése önkormányzatok és nemzeti kulturális intézmények bevonásával: 6 000 000 000 forint,
- o) mintaprogram – okospontok kialakítása: 1 000 000 000 forint;

2. felhívja a pénzügyminisztert, hogy a Miniszterelnökséget vezető miniszter és a Modern Települések Fejlesztéséért felelős kormánybiztos bevonásával gondoskodjon az 1. pont szerinti programelemek megvalósításához a 2019. költségvetési évben szükséges forrás, valamint a kincstári díj és pénzügyi tranzakciós illeték finanszírozása érdekében összesen 75 265 500 000 forint rendelkezésre állásáról a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 1. melléklet XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 1.

Célelőirányzatok alcím, 41. Magyar Falu Program jogcímcsoport, 2. Magyar Falu Program alprogramjainak támogatása jogcím javára;

Felelős: pénzügyminiszter

Miniszterelnökséget vezető miniszter

Modern Települések Fejlesztéséért felelős kormánybiztos

Határidő: a 2019. évi költségvetés végrehajtása során, a felmerülés ütemében

3. felhívja a Miniszterelnökséget vezető minisztert, hogy a Modern Települések Fejlesztéséért felelős kormánybiztos, valamint az érintett miniszterek bevonásával az 1. pont szerinti alprogramok megvalósulása érdekében a pályázati rendszeren belül megvalósuló támogatás esetén lebonyolító szerv vagy kezelő szerv útján gondoskodjon a pályázati felhívások kiírásáról;

Felelős: Miniszterelnökséget vezető miniszter

Modern Települések Fejlesztéséért felelős kormánybiztos

érintett miniszterek

Határidő: a 2019. évben, a források rendelkezésre állását követően azonnal

4. egyetért az „óvodai sport” megvalósításához szükséges módszertani segédlet kidolgozásával, ennek érdekében felhívja az emberi erőforrások miniszterét, hogy az alprogram megvalósulása érdekében dolgozza ki a módszertani segédletet, amelyet a sikeresen pályázó óvodák beépítenek saját pedagógiai programjukba;

Felelős: emberi erőforrások minisztere

Határidő: 2019. január 31.

5. felhívja a pénzügyminisztert, hogy az emberi erőforrások minisztere, a belügyminiszter, valamint a Modern Települések Fejlesztéséért felelős kormánybiztos bevonásával vizsgálja meg a falugondnoki szolgáltatások országos kibővítésének költségvetési és jogszabályi lehetőségét, és tegyen javaslatot az ehhez szükséges jogszabályi környezet kialakítása érdekében;

Felelős: pénzügyminiszter

emberi erőforrások minisztere

belügyminiszter

Modern Települések Fejlesztéséért felelős kormánybiztos

Határidő: 2019. február 28.

6. felhívja a Miniszterelnökséget vezető minisztert, hogy a pénzügyminiszter és a Modern Települések Fejlesztéséért felelős kormánybiztos bevonásával vizsgálja meg a Magyar Államkincstár kezelő vagy lebonyolító szervként a pályázati eljárásba történő bevonásának feltételeit, legfeljebb az 1. pontban meghatározott költségvetési összeg 5%-ig terjedő szolgáltatási ellenérték meghatározásával, és tegyen javaslatot az ehhez szükséges jogszabályi környezet kialakítása érdekében.

Felelős: Miniszterelnökséget vezető miniszter

pénzügyminiszter

Modern Települések Fejlesztéséért felelős kormánybiztos

Határidő: azonnal

	A	B	C	D	E
1					
2	Összesítő	2020. költségvetés I. forduló			
3		Bevétel	Kiadás		
4					
5	Önkormányzat	488 827 774	161 778 900		
6	Balatonvilágosi Szivárvány Óvoda	1 806 538	48 155 554		
7	GEVSZ	34 419 210	278 700 926		
8					
9					
10	Összesen:	525 053 522	488 635 380		
11					
12	Általános tartalék		29 175 216		
13	Fejlesztési tartalék (lakásalap, Környezetvédelmi Alap)		7 242 926	3 553 654 lak.alap	
14	Céltartalék sport támogatására			3 689 272 körny.alap	
15				7 242 926	
16					
17	Tartalék összesen:		36 418 142		
18					
19	Önkormányzat költségvetése:	525 053 522	525 053 522		

ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEK XLS TARTALMA

1.	adók 2014-2019 – tájékoztató tábla az előző évek összehasonlító adataival	
2.	ÁT 2017-2020 – tájékoztató tábla – az előző évek összehasonlító adataival	
3.	841112_011130 – itt szerepel a KÖH működtetésre átadott pénzeszközről való elszámolásból visszakapott összeg, a behajtási engedélyek bevételei mobil továbbszámlázás az intézmények felé,	516 344
4.	680002_013350 –a lakásbérletek, (bérlemények bevételei, melyek nem maradhatnak a GEVSZ-en – részletesebben lásd a GEVSZ tartamánál)..	7 839 138
5.	841901_018010 Állami támogatások a központi költségvetéstől – feladatalapú finanszírozás (A köznevelési és étkeztetési feladatoknál látható különbségről külön dokumentum tartalmaz indokolást)	101 843 828
6.	841907_018030 pénzmaradvány összege – február 5-ei gyorsjelentés után adnak pontos számot a kollégák, jelenleg a tavalyi szerepel	159 174 120
7.	047410 TOP csapadékvíz elvezetés bevétel szerepelt itt tavaly – idén nullás marad (várhatóan)	-
8.	370000_052020 a közmű-hozzájárulások víz- és csatorna szerepeltek itt – nem tervezhető (ha lesz még, akkor év közben kerül be a bevétel)	-
9.	841403_066020 a MÁV együttműködési alapján a kaszálás szerepel itt és tavaly itt volt a költségviselés a HÉSZ módosításra, (TÓPART HOTEL)	3 293 972
10.	862101_072111 növelték a háziiorvosi szolgálat normatíváját	14 124 200
11.	869041_074031 a védőnői szolgálat állami normatívája (szintén emelkedett)	4 011 300
12.	910502_082092 ez tavaly egy kt határozat alapján szerepelt, egy támogatás volt, idén nem kerül tervezésre	
13.	889942_106020 kamatmentes lakásfelújítások törlesztő részletei (kapcsolódó önkormányzati rendelet: a lakáscélú önkormányzati támogatások szabályairól 22/2015 ÖR)	695 872
14.	900020 adóbevételek	197 329 000
		488 827 774

1	A	B	C	D	E	F	G
2	Összesítő kimutatás 2020.					Ft-ban	
3	Szakfeladat		Bevétel 2020.		Kiadás 2019 utolsó módosítás	2020. terv	
4		Önkormányzat					
5							
6	841 112	Önkormányzati jogalkotás	516 344		77 827 948	80 148 094	2 320 146 Ft
7	999000	Adóbevételek	197 329 000		0	0	- Ft
8	841 317	Ár- és belvízvédelemmel összefüggő	0		90 765 956	26 352 047	64 413 909 Ft
9	841 901	Önkormányzat elsz.költségv.szerveivel	101 843 828		5 560 715	4 158 770	1 401 945 Ft
10	680 001	Lakóingatlan bérbeadása	0		72 000	120 000	48 000 Ft
11	680 002	Nem lakóingatlan bérbeadása	7 839 138		0	0	- Ft
12	841 403	Város és Községgazd.m.n.s.egyéb tevékenység	3 293 972		68 693 757	21 917 153	46 776 604 Ft
13	882 113	Lakhatással kapcsolatos ellátások	695 872		2 000 000	2 000 000	- Ft
14	882 129	Egyéb önkormányzati ellátás			8 825 749	6 740 000	2 085 749 Ft
15	869 041	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	4 011 300		0	0	- Ft
16	862 101	Háziorvosi alapszolgáltatás	14 124 200		13 720 013	14 124 200	404 187 Ft
17	862 102	Háziorvosi ügyeleti alapellátás			840 000	819 625	20 375 Ft
18	890 301	Civil szervezetek támogatása			1 420 000	1 420 000	- Ft
19	841 358	Turisztikával kapcsolatos működési fel. Kozművelodes- hagyományos kozossegi kulturális értékek gondozása	0		1 500 000	0	1 500 000 Ft
20	910 502		0		42 000	0	42 000 Ft
21	370 000	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	0		0	0	- Ft
22	889 928	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás			0	0	- Ft
23	370 000	szennyvíz	0				
24	960 302	Köztemető-fenntartás és -működtetés	0			3 979 011	
25	841 907	Finanszírozási célú műveletek	159 174 120		0	0	- Ft
26		Önkormányzat összesen:	488 827 774		271 268 138	161 778 900	109 489 238 Ft
27							

GEVSZ BEVÉTELEK XLS TARTALMA

1	841907_018030_Óvoda az Óvoda intézmény pénzmaradványa szerepel a kormányzati funkción - egyelőre a tavalyival azonos összegben (aktuális összeget a február 5-ei gyorsjelentést követően tudnak a kollégák adni)	1 806 538
2	851011_091110 az óvoda kamatbevétele és bérkönyvelésből származó kerekítés szerepel a kormányzati funkción	1 268
3	841154_013350 postaköltség /Világosi Hírmondó/ (valamint teljesítésben itt jelentkeznek a képviselői laptopok értékesítése) szerepel a kormányzati funkción	11 083
4	841403_066020 tavaly a kötelező nyári gyermekfelügyelet térítési díj, és nyári diákmunka támogatás szerepelt a kormányzati funkción (idén is várható, de előre nem ismert a mértéke, nem tervezhető, így év elején üresen marad)	-
5	813000_066010 tavaly földgáz számla jóváírás szerepelt a kormányzati funkción (nem várható idén, nem tervezhető, üresen marad)	-
6	381103_051030 a kontÉNERES hulladékszállítás, bobcat szolgáltatás, zöldhulladék lerakó, hulladékszállítás bevételei szerepelnek a kormányzati funkción (Az intézményvezető javaslata a díjak emelésére szintén a január 27-ei ülés anyagai között szerepel – ma kaptam meg hozzá a számításokkal alátámasztott írásbeli javaslatot)	7 620 000
	ÉTKEZTETÉS KORMÁNYZATI FUNKCIÓIHOZ KAPCSOLÓDÓ ÖNKORMÁNYZATI RENDELET: Közétkeztetési Intézményben igénybe vett étkezésért fizetendő térítési díjakról szóló 7/2008 ÖR)	
7	562912_096010 óvodai gyermekétkeztetés szerepel a kormányzati funkción - a változás mértékére vonatkozóan a kijelölt gazdasági vezető indokolása: "levonásra került a 100%-ban támogatott gyermekétkeztetés, az óvodában 12 gyermek fizet tér. díjat"	762 762
8	562913_096020 iskolai gyermekétkeztetés szerepel a kormányzati funkción - változás mértékének indoklása az intézménytől: "az iskolában is levonásra kerültek a bevételből a támogatottak valamint mivel az Önkormányzat a 30% támogatást intézményi finanszírozásként téríti meg, nem realizálódik a konyha árbevételében ezért ezzel	7 176 548

	csökkentettem."	
9	562916_081071 vendég étkeztetés szerepel a kormányzati funkción a nyugdíjas (nem szociális) étkezők száma megemelkedett	2 189 226
10	562917_999999 munkahelyi étkeztetés szerepel a kormányzati funkción Nem teljesült a tavalyi évben.	1 978 152
11	680001_013350 Tavalyi évig a bérleti díjak (lakások) szerepelt a kormányzati funkción (2019. áprilisában a GEVSZ és az önkormányzat között létrejött megállapodás a bérlemények kezelésére vonatkozóan a szerződések között lesz a CD-n.) Megjegyzésem a kijelölt gazdasági vezető részére az első változat után a következő volt: "Szerintem ha a GEVSZ „csupán” a feladat elvégzésére van megbízva, akkor ez nem lehet itt, - tulajdonképp csak átmegy rajta a bevétel, de a végső helye a bevételnek az önkormányzat. (tehát itt valóban nem lehetne semmi – azt én nem tudom, hogy ez könyveléstechnikailag, meg számvitel szerint hogyan kellene kinézzen – de laikusan úgy gondolnám, hogy csak a „végső” helyén jelenhetne meg a bevétel, az pedig az önkormányzat)." Válasza a következő volt: "Kivettem, az Önkormányzatnál fog megjelenni 2020-ban"	-
12	680002_013350 Szintén bérlemények - lakásokon kívül minden egyéb itt szerepelt a kormányzati funkción. Ezek sorsa további egyeztetést igényel több okból is (egyrészt mivel a kirendeltségen nincs kapacitás ennek kezelésére, másrészt a fizetendő áfa miatt - a GEVSZ áfa mentes, az önkormányzat nem. A bérlemények díjai jelenleg tehát bruttó=nettó értéket jelentenek. Ha önkormányzathoz kerül, ez nem működik.) Ehhez a következőt kértem a kijelölt g.v-tól: "ennél kérem, hogy ide legyenek beírva az összegek (mint régen...) Jóidő nem kell – az nincs is itt. A többi, amikből összeáll a teljes összeg, hogy legyen látható a beltartalma a képviselők számára is. Ezen túl ugyanaz a gondom, mint az előző korm. f-nál – szerintem át kell tenni, ha ez a MÁK kifogása, akkor pláne." (válasza a GEVSZ bevétel táblázatban található)	7 818 556
13	841907_018030 ez a GEVSZ intézmény pénzmaradványa szerepel a kormányzati funkción egyelőre a tavalyival azonos összegben (aktuális összeget a február 5-ei gyorsjelentést követően tudnak a kollégák adni)	924 655
14	889921_107051 szociális étkeztetés bevétele szerepel a	2 346 960

	<p>kormányzati funkción (kapcsolódó önkormányzati rendelet: - Közétkeztetési Intézményben igénybe vett étkezésért fizetendő térítési díjakról szóló 7/2008. ÖR) ez tartalmazza a fizetendő díjak mértékét) /kérdésem a következő volt: ennyit nőtt a szoc. étkező száma? (esetleg teljesítés alapján írtad be?) válasz: tavaly 12 fővel terveztünk, most a teljes létszám 26./</p>	
15	<p>890442_041231 közfoglalkoztatásból származó bevétel (= állami támogatás) szerepelt a kormányzati funkción kérdésemre - nem lesz idén sem? A válasz: Tamás tájékoztatása alapján nem.</p>	-
16	<p>910502_082092 szerepel a kormányzati funkción kérem megjelölni, hogy ez számított adat, ha igen miből, és mennyi az „egységdíj”... db? Válasz: kultúr bérleti díj, 5000Ft/alkalom</p>	390 000
17	<p>940000_013390 anyakönyvi eseményekhez kapcsolódó bevétel szerepel a kormányzati funkción (kapcsolódó önkormányzati rendelet: - a hivatali helyiségen kívüli, valamint a hivatali munkaidőn kívül történő anyakönyvi események engedélyezéséről, és a fizetendő díj mértékéről szóló 21/2014 ÖR. ez tartalmazza a fizetendő díjak mértékét)</p>	2 900 000
18	<p>960302_013320 temető fenntartás bevételei szerepelnek a kormányzati funkción /kérdésem a következő volt: kérem megjelölni, hogy ez számított adat, ha igen miből, és mennyi az „egységdíj” (tehát ? db megváltásra számítunk idén) , kapott válasz: 260.000 Ft volt 2019-ben, sírhely megváltás, egységárak: 1-es 10.000, 2-es 20000, urnafülke: 30000, régi sírhelyek : 1-es 5000, 2-es 10000/</p>	300 000
		36 225 748

	A	B	C	D	E	F	G
1	GEVSZ Összesítő kimutatás 2020						
2	Szakfeladat		Bevétel	Kiadás eredeti	Kiadás UTOLSÓ mód	Kiadás 2020 TERV	
3				2019-02-15	2019.12.		
4	Balatonvilágosi Szivárvány Óvoda						
5	851 011	Óvodai nevelés	1 806 538	44 350 716	48 779 340	48 155 554	623 786,00
6	841 907						
7	Gazdasági Ellátó és Vagyongazdálkodó Szervezet						
8	381 103	Telep.hulladék kezelés	7 620 000	24 715 389	27 255 389	25 415 984	1 839 405,00
9	522 000	Közutak, hidak üzemeltetése		30 606 791	25 873 805	26 287 144	413 339,00
10	562 912	Óvodai étkeztetés	3 930 618	3 930 588	5 378 388	5 175 885	202 503,00
11	562 913	Iskolai étkeztetés	8 210 328	35 086 992	35 474 100	40 936 250	5 462 150,00
12	562 916	Vendég, tábor,nyugdíjas	2 189 226	1 325 118	1 949 005	1 325 118	623 887,00
13	562 917	Munkahelyi vendéglátás	1 978 152	1 240 536	1 240 536	1 240 536	-
14	682 001	Lakóingatlan bérbeadása	3 935 400	14 705 100	15 563 807	254 000	15 309 807,00
15	682 002	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	8 136 987	5 080 000	5 080 000	5 080 000	-
16	750 000	Állategészségügyi ellátás	0	283 000	283 000	250 000	33 000,00
17	811 000	Építményüzemeltetés	0	10 332 931	10 332 931	10 940 574	607 643,00
18	813 000	Zöldterület gondozás		41 287 275	43 872 275	42 947 065	925 210,00
19	841 154	Önk. Vagyon gazdálk.kapcs. Fel.	#HIV!	41 677 274	44 019 394	46 855 996	2 836 602,00
20	841 907	Fin. célú műveletek	924 655				
21	841 402	Közvilágítás	0	20 549 870	20 996 116	12 607 098	8 389 018,00
22	841 403	Város és Községgazd.m.n.s.egyéb tevékenység		15 759 430	14 597 873	6 459 890	8 137 983,00
23	842 155	Nemzetközi kapcsolatok	0	635 000	1 291 283	1 291 127	156,00
24	852 011	Iskolai oktatás	0	8 417 000	10 038 710	9 842 660	196 050,00
25	862 101	Háziorvosi alapellátás		4 622 855	4 968 805	4 764 083	
26	862 231	Foglalkozásegészségügyi tevékenység	0	300 000	300 000	300 000	-
27	862 301	Fogorvosi alapellátás	0	1 200 000	1 200 000	1 200 000	-
28	869 041	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	0	6 490 785	6 382 835	7 667 412	1 284 577,00
29	889 921	Szociális étkeztetés	1 760 220	1 550 670	1 738 045	1 808 099	70 054,00
30	889 922	Házi segítségnyújtás	0	688 000	688 000	688 000	-
31	889 928	Tanyagondnoki szolgálat	0	5 283 382	5 283 382	6 183 198	899 816,00
32	890442-890444	Közfoglalkoztatás	1	1 949 045	322 685	0	322 685,00
33	910 123	Könyvtári szolgáltatások	0	1 441 600	1 636 082	1 486 235	149 847,00
34	910 502	Közművelődési színterek működtetése	390 000	12 161 055	14 166 975	13 777 722	389 253,00
35	932 911	Fürdő és strandszolgáltatás	2 165 480	15 572 975	15 982 398	1 003 300	14 979 098,00
36	940 000	Közösségi társadalmi tevékenység	1 900 000	1 691 750	2 357 375	2 555 000	197 625,00
37	960 302	Köztisztviselői feladatok	300 000	739 550	739 550	358 550	381 000,00
38		GEVSZ összesen	#HIV!	309 323 961	319 012 744	278 700 926	-40 311 818,00
39	841 907	Finanszírozás					
40		GEVSZ összesen	#HIV!	309 323 961	319 012 744	278 700 926	-40 311 818,00
41							
42		Intézményi finanszírozás összesen:					
43							
44		Intézmények összesen	#HIV!	353 674 677	367 792 084	326 856 480	-40 935 604,00